

# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

### CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 5

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>12.597.795,12</b>	<b>11.478.732,25</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>28.358.822,94</b>	<b>27.518.767,19</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4.475.468,03</b>	<b>3.469.785,96</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>13.855.405,73</b>	<b>15.149.742,43</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL</b>	<b>4.475.468,03</b>	<b>3.469.785,96</b>	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>6.502.804,86</b>	<b>8.021.465,07</b>
CONTA ÚNICA RPPS	F 21.172,05	56.122,71	PESSOAL A PAGAR	F 5.740.614,63	6.722.841,74
CAIXA	F 0,00	-162,70	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	F 708.887,41	1.309.443,83
CONTA ÚNICA	F 4.454.295,98	3.413.825,95	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	F 49.155,02	12.955,66
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>1.822.618,03</b>	<b>1.938.434,61</b>	PESSOAL A PAGAR	P 2.555,00	2.555,00
<b>CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.657,42</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	P 1.592,80	-26.331,16
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	P 0,00	-92.657,42	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>4.432.515,72</b>	<b>4.308.686,10</b>
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.953.327,70</b>	<b>1.966.468,93</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	F 4.432.515,72	4.308.686,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	P 1.953.327,70	1.966.468,93	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>2.920.085,15</b>	<b>2.819.591,26</b>
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>	<b>64.623,10</b>	<b>64.623,10</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 438.009,69	416.119,94
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	P 64.623,10	64.623,10	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 159.639,12	158.289,12
<b>(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>-195.332,77</b>	<b>0,00</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	F 243.612,20	181.551,29
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	P -195.332,77	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 950,00	950,00
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>6.299.709,06</b>	<b>6.070.511,68</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F 298.781,16	285.917,04
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS</b>	<b>205.037,67</b>	<b>29.673,81</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 0,00	-2.329,11
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	P 205.037,67	29.673,81	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	F 613,32	613,32
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>52.725,62</b>	<b>16.526,26</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 338.935,81	338.935,81
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	F 16.526,26	16.526,26	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 0,00	-808,56
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	F 36.199,36	0,00	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 599.268,11	599.268,11
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>6.041.945,77</b>	<b>6.024.311,61</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 827.883,58	827.883,58
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	F 5.307,49	5.307,49	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 4.105,00	4.105,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	F 46.013,43	28.379,27	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	P 8.287,16	5.958,05
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	F 574.482,61	574.482,61	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 0,00	808,56
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	P 5.416.142,24	5.416.142,24	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P 0,00	2.329,11
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>19.010.199,82</b>	<b>17.339.705,66</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>44.679,09</b>	<b>1.000,00</b>
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.594.323,86</b>	<b>1.604.026,58</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>	<b>14.967,36</b>	<b>1.000,00</b>
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>1.594.323,86</b>	<b>1.604.026,58</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	F 1.000,00	1.000,00
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	P 1.594.323,86	1.604.026,58	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F 3.884,86	3.884,86
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>17.415.875,96</b>	<b>15.735.679,08</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	F 10.082,50	10.082,50
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>13.728.679,27</b>	<b>12.158.735,94</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 0,00	-3.884,86
BENS DE INFORMÁTICA	P 88.962,50	88.962,50	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	P 0,00	-10.082,50
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P 2.620,00	2.620,00	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME</b>	<b>29.711,73</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	P 1.541.866,67	553.520,00	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	P 29.711,73	29.711,73
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P 11.248.069,11	10.952.761,11	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	P 0,00	-29.711,73
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P 483.120,25	382.830,25	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>9.068.822,48</b>	<b>8.492.881,52</b>
DEMAIS BENS MÓVEIS	P 364.040,74	178.042,08	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>9.068.329,28</b>	<b>8.492.388,32</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>5.383.845,78</b>	<b>5.207.934,13</b>	FORNECEDORES NACIONAIS	F 4.978.965,66	4.434.187,80
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P 572.214,30	571.390,50	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	F 42.756,53	26.072,73
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P 4.811.631,48	4.636.543,63	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	F 0,00	-1.075,00
<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-1.696.649,09</b>	<b>-1.630.990,99</b>	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGI	F 5.827,88	0,00
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	P -419.780,85	-419.780,85			



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

2 of 5

Exercício de 2018

### CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P -1.276.868,24	-1.211.210,14	FORNECEDORES NACIONAIS	P 4.039.504,21	4.036.148,66
<b>TOTAL</b>	<b>31.607.994,94</b>	<b>28.818.437,91</b>	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	P 200,00	0,00
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 1.075,00	1.075,00
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	P 0,00	-4.020,87
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>	<b>493,20</b>	<b>493,20</b>
			CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	F 493,20	493,20
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>5.389.915,64</b>	<b>3.875.143,24</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>5.387.611,89</b>	<b>3.872.839,49</b>
			CONSIGNAÇÕES	F 4.011.662,72	2.527.560,44
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	F 1.375.949,17	1.345.279,05
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.303,75</b>	<b>2.303,75</b>
			CONVÊNIOS A PAGAR	F 2.000,00	2.000,00
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	F 303,75	303,75
			<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>184.156.930,92</b>	<b>163.878.118,36</b>
			<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>48.833.883,73</b>	<b>50.536.405,54</b>
			<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>48.833.883,73</b>	<b>50.536.405,54</b>
			CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	P 16.838,03	26.540,75
			CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	P 7.246.410,80	7.246.410,80
			CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	P 41.570.634,90	43.263.453,99
			<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.241.102,13</b>
			<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.241.102,13</b>
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	P 0,00	11.241.102,13
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.691,88</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.691,88</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	P 0,00	-19.691,88
			<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>135.323.047,19</b>	<b>102.120.302,57</b>
			<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>135.323.047,19</b>	<b>102.120.302,57</b>
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	P 154.485.976,39	102.477.022,41
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	P 111.867.153,55	137.161.977,75
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	P -131.030.082,75	-137.518.697,59
			<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>212.515.753,86</b>	<b>191.396.885,55</b>
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-180.907.758,92</b>	<b>-162.578.447,64</b>
			<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-180.907.758,92</b>	<b>-162.578.447,64</b>
			<b>SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS</b>	<b>-180.907.758,92</b>	<b>-162.578.447,64</b>
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	F 468.397,43	468.397,43
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P -18.330.270,17	105.957.654,57
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P -163.046.845,07	-269.004.499,64



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

3 of 5

### CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P 958,89	0,00
			<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-180.907.758,92</b>	<b>-162.578.447,64</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>31.607.994,94</b>	<b>28.818.437,91</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**PERÍODO**

Exercício de 2018

4 of 5

**QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES**

ATIVO FINANCEIRO	4.579.514,57	3.519.998,98	PASSIVO FINANCEIRO (22.974.101,97)+ Restos não Processado(16.432.077,52)	39.406.179,49	33.696.649,96
ATIVO PERMANENTE	27.028.480,37	25.298.438,93	PASSIVO PERMANENTE	190.010.049,32	169.652.057,29
			SALDO PATRIMONIAL	-197.339.836,44	-174.061.871,91



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

Exercício de 2018

5 of 5

### QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO			ESPECIFICAÇÃO		
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS ( Contas do Grupo 812xxxxxx)	Exercício Atual	Exercício Anterior
COMPENSAÇÕES	420.792,35	411.148,50	COMPENSAÇÕES	117.262.528,47	112.826.379,12
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS	420.792,35	411.148,50	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	117.262.528,47	112.826.379,12
<b>TOTAL</b>	<b>420.792,35</b>	<b>411.148,50</b>	<b>TOTAL</b>	<b>117.262.528,47</b>	<b>112.826.379,12</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 2

#### CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.579.514,57</b>	<b>3.519.998,98</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>22.505.704,54</b>	<b>21.744.828,26</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.475.468,03	3.469.785,96	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS</b>	<b>12.072.778,27</b>	<b>13.395.038,93</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.475.468,03	3.469.785,96	PESSOAL A PAGAR	6.498.657,06	8.045.241,23
CAIXA	0,00	-162,70	PESSOAL A PAGAR	5.740.614,63	6.722.841,74
CONTA ÚNICA	4.454.295,98	3.413.825,95	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL	708.887,41	1.309.443,83
CONTA ÚNICA RPPS	21.172,05	56.122,71	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	49.155,02	12.955,66
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>104.046,54</b>	<b>50.213,02</b>	<b>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR</b>	<b>4.432.515,72</b>	<b>4.308.686,10</b>
<b>DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS</b>	<b>52.725,62</b>	<b>16.526,26</b>	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	4.432.515,72	4.308.686,10
DEPÓSITOS TRANSFERIDOS	16.526,26	16.526,26	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.141.605,49</b>	<b>1.041.111,60</b>
CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS	36.199,36	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	438.009,69	416.119,94
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>51.320,92</b>	<b>33.686,76</b>	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	243.612,20	181.551,29
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	5.307,49	5.307,49	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	298.781,16	285.917,04
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	46.013,43	28.379,27	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	159.639,12	158.289,12
<b>TOTAL</b>	<b>4.579.514,57</b>	<b>3.519.998,98</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	-2.329,11
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	613,32	613,32
			OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	950,00	950,00
			<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>14.967,36</b>	<b>14.967,36</b>
			<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>	<b>14.967,36</b>	<b>14.967,36</b>
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	1.000,00	1.000,00
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	3.884,86	3.884,86
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	10.082,50	10.082,50
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>5.028.043,27</b>	<b>4.459.678,73</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO</b>	<b>5.027.550,07</b>	<b>4.459.185,53</b>
			PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	0,00	-1.075,00
			PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM	5.827,88	0,00
			FORNECEDORES NACIONAIS	4.978.965,66	4.434.187,80
			CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	42.756,53	26.072,73
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO</b>	<b>493,20</b>	<b>493,20</b>
			CONTAS A PAGAR - CREDORES ESTRANGEIROS A CURTO PRAZO	493,20	493,20
			<b>DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>5.389.915,64</b>	<b>3.875.143,24</b>
			<b>VALORES RESTITUÍVEIS</b>	<b>5.387.611,89</b>	<b>3.872.839,49</b>
			CONSIGNAÇÕES	4.011.662,72	2.527.560,44
			DEPÓSITOS NÃO JUDICIAIS	1.375.949,17	1.345.279,05
			<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO</b>	<b>2.303,75</b>	<b>2.303,75</b>
			CONTRATOS DE GESTÃO A PAGAR	303,75	303,75
			CONVÊNIOS A PAGAR	2.000,00	2.000,00
			<b>EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR</b>	<b>16.432.077,52</b>	<b>11.483.424,27</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>EXECUÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS</b>	<b>16.432.077,52</b>	<b>11.483.424,27</b>
			<b>RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR</b>	<b>10.288.562,95</b>	<b>11.483.424,27</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR	10.288.562,95	11.483.424,27
			<b>RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO</b>	<b>6.143.514,57</b>	<b>0,00</b>
			RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR- INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	6.143.514,57	0,00
			<b>TOTAL</b>	<b>38.937.782,06</b>	<b>33.228.252,53</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

### DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

1 of 2

#### CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.018.280,55</b>	<b>7.958.733,27</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.853.118,40</b>	<b>5.773.938,93</b>
<b>CRÉDITOS A CURTO PRAZO</b>	<b>1.822.618,03</b>	<b>1.938.434,61</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>1.782.627,46</b>	<b>1.754.703,50</b>
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER	0,00	-92.657,42	<b>PESSOAL A PAGAR</b>	<b>4.147,80</b>	<b>-23.776,16</b>
CRÉDITOS DECORRENTES DE OUTRAS TRANSFERÊNCIAS	0,00	-92.657,42	PESSOAL A PAGAR	2.555,00	2.555,00
<b>DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA</b>	<b>1.953.327,70</b>	<b>1.966.468,93</b>	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO	1.592,80	-26.331,16
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DOS IMPOSTOS	1.953.327,70	1.966.468,93	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>1.778.479,66</b>	<b>1.778.479,66</b>
<b>DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA</b>	<b>64.623,10</b>	<b>64.623,10</b>	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	338.935,81	338.935,81
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	64.623,10	64.623,10	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	827.883,58	827.883,58
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO	-195.332,77	0,00	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	8.287,16	5.958,05
(-) PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	-195.332,77	0,00	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	-808,56
<b>DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>6.195.662,52</b>	<b>6.020.298,66</b>	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	0,00	808,56
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	205.037,67	29.673,81	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	599.268,11	599.268,11
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS A PESSOAL	205.037,67	29.673,81	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	0,00	2.329,11
<b>OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO</b>	<b>5.990.624,85</b>	<b>5.990.624,85</b>	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	4.105,00	4.105,00
CRÉDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	574.482,61	574.482,61	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO</b>	<b>29.711,73</b>	<b>-13.967,36</b>
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES DE CURTO PRAZO	5.416.142,24	5.416.142,24	<b>EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.967,36</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>19.010.199,82</b>	<b>17.339.705,66</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	-3.884,86
<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.594.323,86</b>	<b>1.604.026,58</b>	EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM CONTRATOS	0,00	-10.082,50
<b>CRÉDITOS A LONGO PRAZO</b>	<b>1.594.323,86</b>	<b>1.604.026,58</b>	<b>JUROS E ENCARGOS A PAGAR DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAME</b>	<b>29.711,73</b>	<b>0,00</b>
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.594.323,86	1.604.026,58	ENCARGOS - EMPRÉSTIMOS INTERNOS	29.711,73	29.711,73
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>17.415.875,96</b>	<b>15.735.679,08</b>	ENCARGOS - FINANCIAMENTOS INTERNOS	0,00	-29.711,73
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>13.728.679,27</b>	<b>12.158.735,94</b>	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO</b>	<b>4.040.779,21</b>	<b>4.033.202,79</b>
BENS DE INFORMÁTICA	88.962,50	88.962,50	<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ</b>	<b>4.040.779,21</b>	<b>4.033.202,79</b>
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11.248.069,11	10.952.761,11	CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS	200,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.620,00	2.620,00	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO	1.075,00	1.075,00
VEÍCULOS	1.541.866,67	553.520,00	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - CREDORES NACIONAIS - REGIM	0,00	-4.020,87
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	483.120,25	382.830,25	FORNECEDORES NACIONAIS	4.039.504,21	4.036.148,66
DEMAIS BENS MÓVEIS	364.040,74	178.042,08	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>184.156.930,92</b>	<b>163.878.118,36</b>
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>5.383.845,78</b>	<b>5.207.934,13</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAI</b>	<b>48.833.883,73</b>	<b>50.536.405,54</b>
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	572.214,30	571.390,50	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>	<b>48.833.883,73</b>	<b>50.536.405,54</b>
DEMAIS BENS IMÓVEIS	4.811.631,48	4.636.543,63	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - DÉBITO PARCELADO	16.838,03	26.540,75
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.696.649,09	-1.630.990,99	CONTRIBUIÇÃO A REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (RPPS)	7.246.410,80	7.246.410,80
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS	-419.780,85	-419.780,85	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	41.570.634,90	43.263.453,99
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-1.276.868,24	-1.211.210,14	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.241.102,13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>27.028.480,37</b>	<b>25.298.438,93</b>	<b>EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO</b>	<b>0,00</b>	<b>11.241.102,13</b>
			EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS	0,00	11.241.102,13
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.691,88</b>





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA**  
**ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL**  
**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE**

Exercício de 2018

Dezembro(31/12/2018)

2 of 2

CONSOLIDADO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.691,88</b>
			<b>FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A LONGO PRAZ</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.691,88</b>
			FORNECEDORES NACIONAIS	0,00	-19.691,88
			<b>PROVISÕES A LONGO PRAZO</b>	<b>135.323.047,19</b>	<b>102.120.302,57</b>
			<b>PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO</b>	<b>135.323.047,19</b>	<b>102.120.302,57</b>
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	154.485.976,39	102.477.022,41
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	111.867.153,55	137.161.977,75
			PLANO PREVIDENCIÁRIO - PLANO DE AMORTIZAÇÃO	-131.030.082,75	-137.518.697,59
			<b>TOTAL</b>	<b>190.010.049,32</b>	<b>169.652.057,29</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ALIANÇA

## ANEXO 14C - BALANÇO PATRIMONIAL

### QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2018)

CONSOLIDADO

Exercício de 2018

1 of 1

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 8211XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-15.756.403,64	-29.877.988,52
001	Ordinario	0,00	-50.160,28
100	GERAL TOTAL	-15.756.403,64	-30.084.968,28
110	GERAL	0,00	401.350,31
300	SAÚDE	0,00	158.024,31
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	0,00	-70.719,10
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	0,00	6.164,75
00	<b>RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)</b>	<b>-11.643.165,62</b>	<b>0,00</b>
000	SEM CÓDIGO DE APLICAÇÃO	-50.160,28	0,00
001	Ordinario	-23.192.855,42	0,00
100	GERAL TOTAL	4.025.028,29	0,00
110	GERAL	7.869.713,85	0,00
300	SAÚDE	-70.719,10	0,00
600	REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.164,75	0,00
610	RPPS-CONTRIBUIÇÕES	-230.337,71	0,00
12	<b>RECURSOS DESTINADOS A MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ORDINÁRIO)</b>	<b>353,74</b>	<b>0,00</b>
110	GERAL	353,74	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>-27.399.215,52</b>	<b>-29.877.988,52</b>





#### **INFORMAÇÕES GERAIS: CONSOLIDADO**

Prefeitura Municipal da Aliança CNPJ: **10.164.028/0001-18**

Rua Domingos Braga, Centro – CEP 55.890-000 – Aliança-PE

A Prefeitura Municipal da Aliança concebida quanto à natureza jurídica perante a Receita Federal do Brasil através do código 124-4 “Município” possui como atividade principal “a administração pública geral”. Durante o exercício de 2018 a execução orçamentária foi feita baseada na Lei Municipal nº 1.660/2017 de 20 de Novembro de 2017 (LOA 2018). Sua fonte financeira deriva do recebimento de Transferências Financeiras do Tesouro Municipal e outras fontes de arrecadação definidas em Lei.

#### **Dados do Gestor:**

Nome: Xisto Lourenço de Freitas Neto .Cargo: Prefeito. Período de gestão: 01/01/2018 a 31/12/2018.

#### **Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das demonstrações contábeis, inclusive as notas explicativas:**

Nome: Julierme Barbosa Xavier. CRC-PE nº 17.454. E-mail: [julierme@gmail.com](mailto:julierme@gmail.com)

Nome: Rochana Adrielly de Lira Tavares. CRC-PE n.º 22.340/O-9 E-mail: rochana975@hotmail.com

#### **Declaração de conformidade com a legislação e com as normas de contabilidade aplicáveis:**

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal 4.320/64, portaria conjunta STN/SOF Nº 02 de 22 de dezembro de 2016 e portaria nº 840 de 21 de dezembro de 2016, que aprova o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 7ª edição. Os procedimentos de registro, mensuração e evidenciação obedecem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBC T SP 16.6.

#### **Resumo das políticas contábeis significativas:**

O Balanço Patrimonial apresenta quadro principal dos ativos, incluindo na coluna do Ativo: Ativo Circulante (caixa e equivalente de caixa, créditos de curto prazo, investimentos e aplicações temporárias em curto prazo, estoques, variações diminutivas para antecipadamente) e Ativo Não Circulante (realizável em longo prazo: créditos em longo prazo, investimentos temporários em longo prazo, estoques, variações diminutivas pagas antecipadamente; Investimentos, imobilizado e Intangível) No passivo este balanço apresenta quadro principal incluindo na coluna do passivo: Passivo Circulante (obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências a pagar de curto, empréstimo e financiamento em curto prazo, fornecedores a conta a apagar em curto prazo, obrigações fiscais em curto prazo, demais obrigações em curto prazo) e Passivo não Circulante o (obrigações trabalhista, previdenciárias e assistenciais a pagar de longo prazo, empréstimo, empréstimo e financiamento em longo prazo, fornecedores e contas a apagar a alongo prazo, obrigações fiscais em



longo prazo, provisões em longo prazo, demais obrigações em longo prazo e resultado diferido). No quadro principal na coluna Patrimônio Líquido consta a conta mínima de resultados Acumulados. No quadro são evidenciados os ativos e passivos financeiros e permanentes, além do saldo patrimonial. Ao final do balanço são evidenciadas em quadro próprio as contas do sistema compensado com destaque para os atos potenciais de ativos e os passivos. O balanço mostra também as contas com o superávit/déficit acumulados e ajustes de exercícios anteriores. Neste demonstrativo constam colunas com os saldos do exercício anterior possibilitando a comparação de valores.

#### **Bases de mensuração utilizadas:**

Os Ativos e Passivos resultantes da execução orçamentária do exercício 2018 foram mensurados inicialmente a custo histórico com determina a Resolução 1.137/2008. No plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

#### **Novas normas e políticas contábeis alteradas:**

Não houve mudanças nas políticas contábeis utilizadas que impliquem em alterações significativas no Balanço Patrimonial.

#### **Julgamentos pela aplicação das políticas contábeis:**

Não há julgamentos pela aplicação das políticas contábeis significativas quanto ao Balanço Patrimonial.

### **1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis:**

#### **1.1 Ativo Circulante**

O saldo do Ativo Circulante deixado em 31/12/2018 soma R\$ 12.597.795,12, aumentando em R\$ 1.119.062,87, em relação ao exercício de 2017 que foi de R\$ 11.478.732,25.

##### **1.1.1 Caixa e equivalente de caixa**

A soma do caixa e equivalentes de caixa em 31/12/2018, R\$ 4.475.468,03, houve aumento expressivo com relação a 2017 de R\$ 1.005.682,07.

##### **1.1.2 Créditos a Curto Prazo**



A soma dos créditos a curto prazo em 31/12/2018, R\$ 1.822.618,03, houve diminuição com relação a 2017 de R\$ 208.474,00.

### 1.1.3 Demais créditos e valores a curto prazo

A soma dos demais créditos e valores a curto prazo em 31/12/2018, R\$ 6.299.709,06, houve aumento com relação a 2017 de R\$ 229.197,38.

### 1.1.4 Estoques

Não há registro.

## 1.2 Ativo Não Circulante

### 1.2.1 Ativo Realizável a Longo Prazo

Não há registro.

### 1.2.2 Investimento

Não há registro.

### 1.2.3 Imobilizado

Imobilizado aos os direitos que tenham por objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercícios com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e controle desses bens. O valor do imobilizado ao final do exercício de 2017 totalizou R\$ 15.735.679,08. No exercício de 2018 chegou ao montante de R\$ 17.415.875,96 sendo:

Descrição	2018	2017
Bens Móveis	13.728.679,27	12.158.735,94
Bens Imóveis	5.383.845,78	5.207.934,13
Total	19.112.525,05	17.366.670,07

No decurso do exercício de 2018 foram efetuadas as incorporações sintéticas ao patrimônio da Prefeitura Municipal da Aliança nas contas Bens Móveis (aumento de R\$ 1.569.943,33 em relação ao ano de 2017) e Imóveis (aumento de 175.911,65 em relação ao ano de 2017), enquanto que as notas fiscais e documentos decorrentes das aquisições também instruíram o cadastramento. Historicamente nas contas Bens Imóveis, registrado o valor global dos imóveis desmembrado. É Relevante informar que no plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, portaria nº 548 de setembro de 2015, item 3.3.3 – Prazos ficou estabelecido a obrigatoriedade dos registros contábeis para



reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura). Tem indicador permanente.

#### **1.2.4 Depreciação**

Os valores da depreciação acumulada (bens móveis) foram obtidos com a mesma metodologia do ano anterior, em 2018 está acumulada em R\$ -1.696.649,09 e em 2017 o valor de R\$ -1.630.990,99. A mesma foi aplicada seguindo a metodologia linear correspondente a 10% a.a.

#### **1.3 Passivo Circulante**

O valor total do Passivo Circulante totalizou em 2018 o valor de R\$ 27.282.272,16, um aumento expressivo com relação ao exercício anterior de R\$ 777.994,84.

##### **1.3.1 Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar**

São as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais empregados ou servidor tenha direito; aposentadoria reforma pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo estão compreendidos nesse grupo em 2018 Pessoal a Pagar no valor de R\$ 6.502.804,86, Benefícios previdenciários a pagar no valor de R\$ 4.432.515,72, Encargos sociais a Pagar no valor de R\$ 1.843.534,37, Empréstimos e Financiamentos a curto prazo no valor de R\$ 44.679,09, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo no valor de R\$ 9.068.822,48, enquanto os valores das demais obrigações a curto prazo na importância de R\$ 5.389.915,64.

##### **1.3.2 Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1.

##### **1.3.3 Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais A Curto Prazo:**

Valores identificados no item 1.3.1.

##### **1.3.4 Demais Obrigações à Curto Prazo**

Valores identificados no item 1.3.1

#### **1.4 Passivo Não Circulante**

##### **1.4.1 Obrigações Trabalhistas, previdenciárias e Assistenciais:**

São as obrigações referentes a Contribuições Previdenciárias – Débito Parcelado a pagar com vencimento em longo prazo está compreendido nesse grupo no valor de R\$ 41.587.472,93, sendo R\$ 16.838,03 contribuições previdenciárias – débito parcelado e R\$ 41.570.634,90 para o RGPS. Quanto aos valores do RGPS estão





fundamentados em relatórios emitidos pela RFB e quanto ao RPPS com informações da NAF – Núcleo de Auditoria Fiscal do MPS. Tem indicador permanente “P”.

#### **1.4.2 Provisões a Longo Prazo**

O DRAA – Demonstrativo do Resultado Atuarial 2018 – Ano Base 2017, foram executadas pela empresa ARIMA – ACTUARY, RISK AND INSURANCE MANAGEMENT, assinado pelo Atuário Túlio Pinheiro Carvalho – Atuário Miba 1626 apresentando memória de cálculo específica designada no Plano proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:

**Quanto as provisões matemáticas constantes das páginas 44 do DRAA, apresentam a seguinte composição:**

<b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo -----</b>	<b>R\$ 135.323.047,19</b>
<b>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos -----</b>	<b>R\$ 154.485.976,39</b>
<b>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder -----</b>	<b>R\$ 111.867.153,55</b>
<b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização -----</b>	<b>R\$ -131.030.082,75</b>

#### **1.5 Patrimônio Líquido**

Compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos. O saldo patrimonial do exercício de 2017 foi de R\$ -162.578.447,64 e em 2018 totalizou em R\$ - 181.178.750,33 ( compõe o PL: superávits ou déficits do exercício e dos exercícios anteriores, e a conta de ajustes de exercícios anteriores). Houve uma variação aumentativa de R\$ - 18.600.302,69, de 2017 para 2018, devido a variações das operações da entidade. Tem indicador permanente.

#### **1.6 Outras Informações relevantes:**

##### **1.6.1 Passivos contingentes e compromissos contratuais reconhecidos.**

Não houve registro e execução de passivos contingentes.

##### **1.6.2 Divulgações não financeiras:**

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

##### **1.6.3 Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:**



Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.

**1.6.4 Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.**

Não houve ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.

**1.6.5 Adequação do PIPCP:**

As informações apresentadas nos Balanços Patrimonial, Financeiro, Demonstração das Variações Patrimoniais e Demonstração dos Fluxos de Caixa, com base nos seus elementos constituintes e suas peculiaridades, foram geradas a partir do atendimento aos prazos estabelecidos na adequação dos itens verificados no PIPCP (Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais), em consonância ao parágrafo 4 do artigo 1º da Portaria STN nº 548/2015.



**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO PATRIMONIAL ENTIDADE: MUNICÍPIO DE ALIANÇA (CONSOLIDADO)**

NBC T SP 16.5	<p><b>Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis, se houver.</b></p> <p>Não foram reconhecidos alterações de critérios contábeis significativos de omissões e erros relativa aos exercícios anteriores.</p>
NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição	<p><b>Ativos imobilizados obtidos a título gratuito, se houver (Descrever critério de avaliação ou impossibilidade de mensuração):</b> Não houve obtenção de ativos imobilizado a título gratuito.</p> <p><b>Caso haja transferências de ativos, descrever se foi atribuído o valor contábil líquido constante nos registros da entidade de origem.</b> Não houve transferência de ativos.</p>
NBC T SP 16.10	<p><b>Ativos intangíveis obtidos a título gratuito, se houver (descrever critério de mensuração ou impossibilidade de mensuração)</b></p> <p>Não houve obtenção de ativos intangíveis a título gratuito.</p>
NBC T SP 16.7	<p><b>Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.</b></p> <p>Todos os componentes patrimoniais foram avaliados por critérios heterógenos e uniformes.</p>
MCASP, p. 392 – 7ª Edição	<p><b>Deverão ser detalhadas as seguintes contas sintéticas não detalhadas no quadro principal:</b></p> <p>a. <b>Créditos a Curto Prazo e a Longo Prazo</b> Foi detalhada de forma analítica no grupo de conta Créditos de Transferências a receber (Créditos decorrentes de outras transferências), Dívida Ativa Tributária (Dívida Ativa Tributária dos Impostos), Dívida Ativa não tributária (Dívida Ativa não tributária), Ajuste de perdas de créditos a curto prazo (perdas estimadas em créditos tributários a receber) e Demais créditos e valores a curto prazo (adiamentos concedidos, depósitos restituíveis e valores vinculados e Outros Créditos a receber e valores a curto prazo).</p> <p>b. <b>Imobilizado</b> As contas analíticas constantes do Imobilizado, foram segregadas em Demais Bens Móveis, com registro e apuração de responsabilidade do Departamento de Patrimônio do Município, sendo aplicada a metodologia de Depreciação com método linear a proporção de 10%a.a.</p> <p>c. <b>Intangível</b></p>



	<p>Não há registro de bens intangíveis.</p> <p>d. <b>Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a curto prazo e a longo prazo. e. Provisões a curto prazo e a longo prazo</b></p> <p>Foram detalhadas de forma analítica com grupos de Pessoal a pagar, Benefícios Previdenciários a pagar, Encargos Sociais a Pagar, Empréstimos e financiamentos a curto prazo, Fornecedores e Contas a Pagar de Curto Prazo e Demais obrigações a curto prazo . Estão registrados de maneira analítica, conforme orientação do MCASP 7 Edição.</p> <p>e. Demais elementos patrimoniais, quando relevante.</p> <p>Não há registros relevantes do ponto de evidenciação patrimonial.</p>
MCASP, p. 157 – 7ª Edição	<p><b>Descrever ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis.</b></p> <p>Não foram projetados ajustes decorrentes de omissões e erros em anos anteriores.</p>
MCASP, p. 210 e 198 – 7ª Edição	<p><b>Detalhamento dos montantes expostos nas demonstrações para ajustes, depreciações, amortizações e exaustões:</b></p> <p>a. <b>Critérios adotados, informando se foram utilizadas taxas diferentes em função das características dos bens.</b></p> <p>Foram adotados a taxa linear de 10% a.a. para todos os bens móveis, restando a entidade, proceder avaliação patrimonial para adequação dos preços admitidos.</p> <p>b. <b>Eventos e circunstâncias que levaram ao reconhecimento de inservibilidade de bens, no caso de perdas.</b></p> <p>O procedimento de levantamento patrimonial está em execução para fins de atualização cadastral.</p>
MCASP, p. 222	<p><b>Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias</b></p> <p>Nada a Declarar.</p>
MCASP, p. 324	<p><b>No caso de perdas da Dívida Ativa, divulgar a metodologia utilizada e a memória de cálculo</b></p> <p>Até o presente momento o setor tributário do Poder Executivo não informou a contabilidade as devidas informações necessárias para que dessem subsidio a essa conta contábil.</p>



<p>NBC T SP 03 – Item 97 e 98</p>	<p>Para cada tipo/classe de provisão, apresentar:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>o valor contábil no início e no final do período;</li> <li>provisões adicionais realizadas no período, incluindo aumentos nas provisões existentes;</li> <li>valores utilizados (ou seja, incorridos e baixados contra a provisão) durante o período;</li> <li>valores não utilizados revertidos durante o período; e</li> <li>o aumento no período do valor descontado decorrente do transcurso do tempo e os efeitos de qualquer alteração na taxa de desconto.</li> <li>breve descrição da natureza da obrigação e do prazo esperado para qualquer saída resultante de benefícios econômicos ou potencial de serviços; g. indicativo das incertezas relacionadas ao valor ou prazo dessas saídas;</li> <li>valores de algum reembolso previsto, apresentando o valor de qualquer ativo que tenha sido reconhecido na forma do reembolso.</li> </ol> <p><b>Não houveram registros para provisão dos valores.</b></p>
<p>NBC T SP 03 – Item 100</p>	<p>A menos que a possibilidade de qualquer saída para a liquidação seja remota, a entidade deve divulgar, para cada tipo/classe de passivo contingente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Breve descrição da natureza do passivo contingente e, quando aplicável;</li> <li>Uma estimativa de seus efeitos financeiros;</li> <li>Uma indicação das incertezas em relação ao valor ou à periodicidade de saída; e</li> <li>A possibilidade de algum reembolso.</li> </ul> <p><b>Não houve registro</b></p>



NBC T SP 04 – Item 47	<p><b>Em relação aos estoques, divulgar:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>A. as políticas contábeis adotadas na mensuração dos estoques, incluindo critérios de valoração utilizados;</li> <li>B. o valor total contabilizado em estoques e o valor classificado em outras contas específicas da entidade;</li> <li>C. o valor de estoques contabilizados pelo valor justo menos as despesas de venda;</li> <li>D. o valor de estoques reconhecido como despesa durante o período;</li> <li>E. o valor de qualquer redução de estoques reconhecido como despesa no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>F. o valor de qualquer reversão de redução do valor dos estoques reconhecido no resultado do período, de acordo com o item 42;</li> <li>G. as circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão da redução de estoques, de acordo com o item 42; e</li> <li>H. valor contabilizado de estoques dados como garantia a passivos.</li> </ul> <p><b>Não foram contabilizados valores destinados ao Estoque de Materiais, sendo consumido no ato de aquisição e ou dificuldades para aferição de Almoxarifado Central.</b></p>
Art. 8º e Art. 50 da Lei Complementar nº101/2000 (LRF)	<p><b>Apresentar a disponibilidade de caixa detalhada, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada.</b></p> <p>A Disponibilidade de Caixa está apresentada de forma detalhada no boletim de Tesouraria e respeitados as fontes e recursos vinculados.</p>
MCASP, 7ª Edição, p. 228	<p><b>No caso de entes que possuem RPPS, apresentar e contextualizar a memória de cálculo da provisão matemática previdenciária, inclusive informações complementares quando na ocorrência de aportes a déficit atuarial.</b></p> <p>O DRAA – Demonstrativo do Resultado Atuarial 2018 – Ano Base 2017, foram executadas pela empresa ARIMA – ACTUARY, RISK AND INSURANCE MANAGEMENT, assinado pelo Atuário Túlio Pinheiro Carvalho – Atuário Miba 1626 apresentando memória de cálculo específica designada no Plano proposto que segue abaixo Balanço Atuarial do Plano Previdenciário – Plano de Custeio Proposto:</p> <p><b>Quanto as provisões matemáticas constantes das páginas 44 do DRAA, apresentam a seguinte composição:</b></p>



	<p><b>Provisões Matemáticas Previdenciárias a Longo Prazo ----- R\$ 135.323.047,19</b></p> <p><b>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios Concedidos ----- R\$ 154.485.976,39</b></p> <p><b>Plano Previdenciário – Provisão de Benefícios a Conceder ----- R\$ 111.867.153,55</b></p> <p><b>Plano Previdenciário – Plano de Amortização ----- R\$ -131.030.082,75</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 106	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. o montante dos passivos reconhecidos referentes aos ativos transferidos sujeitos a condições;</p> <p>b. o montante dos passivos reconhecido em relação aos empréstimos subsidiados que está sujeito a condições sobre os ativos transferidos;</p> <p>c. o montante dos ativos reconhecido que estão sujeitos a restrições e a natureza de tais restrições;</p> <p>d. a existência e os montantes de quaisquer recebimentos antecipados em relação às transações sem contraprestação. a. O montante de quaisquer passivos perdoados.</p> <p><b>Não há nada a registrar.</b></p>
NBC T SP – 01 – Item 107	<p>Se for o caso, apresentar:</p> <p>a. A natureza e o tipo das principais classes de heranças, presentes e doações, demonstrando separadamente as principais classes de bens em espécie recebidos.</p> <p><b>Não há nada a registrar quanto a esse item.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 105	<p>Se a entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços for provável, a entidade deve evidenciar breve descrição da natureza dos ativos contingentes na data das demonstrações contábeis e, quando aplicável, uma estimativa de seu efeito financeiro.</p> <p><b>Não há entrada de benefícios econômicos ou potencial de serviços que traga impacto significativo ao patrimônio da entidade.</b></p>
NBC T SP 03 – Item 103	<p>No caso de uso de avaliação externa para mensurar provisões, apresentar informação relacionada à avaliação.</p> <p><b>Não há avaliação externa para mensurar provisões.</b></p>



MCASP, 7ª Edição, p. 198	<p>No caso de Impairment, apresentar:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>a. Os eventos e as circunstâncias que levaram ao reconhecimento ou reversão da perda por desvalorização;</li><li>b. O valor da perda por desvalorização reconhecida ou revertida;</li><li>c. Se o valor recuperável é seu valor líquido de venda ou seu valor em uso;</li><li>d. Se o valor recuperável for o valor líquido de venda (valor de venda menos despesas diretas e incrementais necessárias à venda), a base usada para determinar o valor líquido de venda (por exemplo: se o valor foi determinado por referência a um mercado ativo); e) Se o valor recuperável for o valor em uso, a (s) taxa (s) de desconto usada (s) na estimativa atual e na estimativa anterior;</li><li>e. Para um ativo individual, a natureza do ativo.</li></ul> <p><b>Não há registro de Impairment.</b></p>
--------------------------	---

